

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC

ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : VNĐ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		10.944.974.283.854	6.412.052.850.650
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	1.990.410.102.166	1.952.651.885.005
1. Tiền	111		1.755.410.102.166	1.577.651.885.005
Trong đó :				
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán			1.244.049.806.891	1.024.748.146.134
2. Các khoản tương đương tiền	112		235.000.000.000	375.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.019.419.743.561	2.189.454.760.896
1. Đầu tư ngắn hạn	121	VI.02	5.061.932.791.705	2.263.108.546.961
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	VI.02	(42.513.048.144)	(73.653.786.065)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.693.497.164.744	2.251.215.021.177
1. Phải thu của khách hàng	131	VI.04	3.646.040.547.548	2.107.978.862.280
2. Trả trước cho người bán	132	VI.05	11.301.258.947	3.644.740.653
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	VI.04	226.779.001	2.284.928.503
5. Các khoản phải thu khác	138	VI.04	39.359.691.208	140.272.267.822
6. Dự phòng phải thu khó đòi	139	VI.06	(3.431.111.960)	(2.965.778.081)
IV. Hàng tồn kho	140			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		241.647.273.383	18.731.183.572
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8.548.603.317	5.404.456.902
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	44.439.578
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại TP chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.12	233.098.670.066	13.282.287.092

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260+269)	200		2.452.507.120.087	2.502.382.615.087
I Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		131.980.403.084	139.466.904.286
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.07	14.797.817.761	19.380.118.523
<i>Nguyên giá</i>	222		87.250.084.078	86.467.395.084
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(72.452.266.317)	(67.087.276.561)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	116.884.245.323	120.086.785.763
<i>Nguyên giá</i>	228		167.521.245.561	165.851.719.836
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(50.637.000.238)	(45.764.934.073)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		298.340.000	-
III. Bất động sản tư	240	VI.08	268.409.921.032	252.260.031.185
<i>Nguyên giá</i>	241		311.647.615.101	283.612.736.520
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(43.237.694.069)	(31.352.705.335)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.961.444.584.362	1.994.645.599.205
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.03	637.417.114.392	1.043.972.898.151
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	VI.02	1.405.887.447.424	819.968.163.892
Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		1.405.887.447.424	819.968.163.892
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	VI.02	65.000.000.000	538.617.000.000
5. Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	259	VI.02	(146.859.977.454)	(407.912.462.838)
V. Tài sản dài hạn khác	260		90.672.211.609	116.010.080.411
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.09	2.405.087.368	1.084.463.623
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.16	50.979.884.031	88.452.941.782
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	VI.11	20.000.000.000	19.982.911.796
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.13	17.287.240.210	6.489.763.210
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		13.397.481.403.941	8.914.435.465.737

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		6.669.872.389.650	3.140.629.721.212
I. Nợ ngắn hạn	310		5.946.595.282.225	3.112.710.665.552
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.14	3.913.847.967.537	1.506.127.466.877
2. Phải trả người bán	312		4.847.340.451	3.660.523.934
3. Người mua trả tiền trước	313	VI.15	4.893.483.331	71.967.220.419
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.16	91.848.160.110	48.730.855.015
5. Phải trả người lao động	315		3.908.502.404	3.661.862.273
6. Chi phí phải trả	316	VI.17	63.406.571.076	10.729.314.712
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.18	186.619.220.101	253.580.217.204
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	VI.19	1.550.598.384.658	1.097.851.004.560
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	VI.20	10.002.807.034	9.609.207.880
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		689.438.960	1.884.039.160
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	VI.21	115.933.406.563	104.908.953.518
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		723.277.107.425	27.919.055.660
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		453.246.600	559.315.985
4. Vay và nợ dài hạn	334	VI.23	687.500.000.000	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	VI.16	1.812.751.858	27.359.739.675
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338	VI.22	33.511.108.967	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	VI.24	6.646.468.651.925	5.690.950.098.941
I. Vốn chủ sở hữu	410		6.646.468.651.925	5.690.950.098.941
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		4.800.636.840.000	3.537.949.420.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.285.860.000	342.196.810.218
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		(4.609.514.439)	(4.185.339.535)
4. Cổ phiếu quỹ	414		(170.482.400)	(54.900)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		31.013.180.718	-
7. Quỹ đầu tư, phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		451.646.309.750	372.998.887.930
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.338.666.458.296	1.441.990.375.228
C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT	429		81.140.362.366	82.855.645.584
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400+430)	440		13.397.481.403.941	8.914.435.465.737

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006		22.246.591.720.000	16.971.498.980.000
6.1 Chứng khoán giao dịch	007		17.545.682.100.000	13.385.339.520.000
6.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		143.966.470.000	89.693.530.000
6.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		15.678.590.640.000	11.856.981.100.000
6.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		1.723.124.990.000	1.438.664.890.000
6.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		-	-
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		736.171.700.000	305.421.250.000
6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		-	-
6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong	014		594.130.210.000	295.550.450.000
6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước	015		142.041.490.000	9.870.800.000
6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		-	-
6.3 Chứng khoán cầm cố	017		2.912.938.010.000	2.519.004.810.000
6.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		183.426.660.000	92.335.010.000
6.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		2.729.511.350.000	2.426.669.800.000
6.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		-	-
6.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		-	-
6.4 Chứng khoán tạm giữ	022		-	-
6.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		-	-
6.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		-	-
6.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		-	-
6.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		-	-
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán	027		1.031.209.930.000	741.167.730.000
6.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		1.587.070.000	301.000.000
6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		1.018.534.010.000	735.731.330.000
6.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		11.088.850.000	5.135.400.000
6.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán giao dịch của tổ chức khác	031		-	-
6.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		-	-
6.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033		-	-
6.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034		-	-
6.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		-	-
6.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút giao dịch của tổ chức khác	036		-	-
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch	037		20.589.980.000	20.565.670.000
6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		-	-
6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		20.589.980.000	20.309.180.000
6.7.3 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		-	256.490.000
6.7.4 Chứng khoán chờ giao dịch giao dịch của tổ chức khác	041		-	-

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.8	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
6.8.1	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043		-	-
6.8.2	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044		-	-
6.8.3	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045		-	-
6.8.4	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay giao dịch của tổ chức khác	046		-	-
6.9	Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
7	Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		1.888.233.800.000	1.025.917.840.000
	Trong đó:				
7.1	Chứng khoán giao dịch	051		1.296.910.810.000	824.916.770.000
7.1.1	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		14.496.610.000	14.439.920.000
7.1.2	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		1.111.301.830.000	652.581.860.000
7.1.3	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		171.112.370.000	157.894.990.000
7.1.4	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		-	-
7.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		153.126.160.000	148.800.330.000
7.2.1	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		1.000.000.000	1.000.000.000
7.2.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		64.703.180.000	60.377.350.000
7.2.3	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		87.422.980.000	87.422.980.000
7.2.4	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		-	-
7.3	Chứng khoán cầm cố	061		376.944.250.000	45.999.520.000
7.3.1	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		-	-
7.3.2	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		376.944.250.000	45.999.520.000
7.3.3	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		-	-
7.3.4	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		-	-
7.4	Chứng khoán tạm giữ	066		-	-
7.4.1	Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		-	-
7.4.2	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068		-	-
7.4.3	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069		-	-
7.4.4	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070		-	-
7.5	Chứng khoán chờ thanh toán	071		61.252.580.000	6.201.220.000
7.5.1	Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		30.480.000	-
7.5.2	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		61.038.100.000	6.201.220.000
7.5.3	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		184.000.000	-
7.5.4	Chứng khoán chờ thanh toán giao dịch của tổ chức khác	075		-	-
7.6	Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		-	-
7.6.1	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077		-	-
7.6.2	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078		-	-
7.6.3	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		-	-
7.6.4	Chứng khoán phong tỏa chờ rút giao dịch của tổ chức khác	080		-	-
7.7	Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		-	-
8	Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		-	-
9	Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		-	-
10	Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		-	-

Người Lập Biểu



Nguyễn Thị Hải Anh

Kế toán Trưởng



Hoàng Thị Minh Thuý

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2016

P. Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Nam

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 4 năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3		4	5	6	7
1	Doanh thu	01		373.793.871.125	278.066.796.322	1.333.902.038.512	1.564.610.137.885
	<i>Trong đó:</i>						
	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		72.961.373.525	89.901.958.086	287.613.812.686	328.600.376.565
	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	VI.25	92.393.345.010	40.446.359.256	389.744.410.195	721.120.170.953
	Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		-	2.844.259.220	-	2.844.259.220
	Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		10.188.000.000	441.633.358	12.390.049.452	543.481.183
	Doanh thu quản lý danh mục đầu tư của công ty Quản lý quỹ			9.317.574.227	1.573.173.697	13.730.952.472	5.009.586.050
	Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		16.378.702.842	6.815.271.482	44.704.036.602	20.966.718.460
	Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		1.872.007.114	1.798.929.988	7.383.774.946	5.623.352.899
	Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
	Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		1.625.512.528	1.875.626.842	7.234.566.832	7.771.606.391
	Doanh thu khác	01.9	VI.26	169.057.355.879	132.359.584.393	571.120.435.327	472.130.586.164
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	100.000.000	1.023.661.971	100.000.000
3	Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		373.793.871.125	277.966.796.322	1.332.878.376.541	1.564.510.137.885
4	Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.27	117.552.166.360	248.427.451.846	315.673.875.950	689.827.540.779
	<i>Trong đó:</i>						
	Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	11.1		175.326.510.703	147.926.596.636	612.871.847.692	508.714.462.610
	Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng chứng khoán	11.2		(57.774.344.343)	100.500.855.210	(297.197.971.742)	181.113.078.169
5	Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		256.241.704.765	29.539.344.476	1.017.204.500.591	874.682.597.106
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	4.180.891.225	5.563.598.000	13.070.565.157	14.759.715.127
7	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		252.060.813.540	23.975.746.476	1.004.133.935.434	859.922.881.979
8	Thu nhập khác	31	VI.29	975.978.784	50.489.473.864	5.207.458.435	53.655.881.077
9	Chi phí khác	32	VI.29	185.484.135	4.413	169.378.970	5.367.783
10	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		810.494.649	50.489.469.451	5.038.079.465	53.650.513.294
11	Lợi nhuận từ các công ty liên kết	41	VI.03	55.992.775.539	40.420.395.458	54.964.787.658	14.267.004.784
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (60=30+40+50)	60		308.864.083.728	114.885.611.385	1.064.136.802.557	927.840.400.057
13	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		78.724.978.632	22.165.148.493	201.803.574.229	218.587.928.515
14	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(30.601.766.637)	(7.494.064.869)	12.133.985.702	(35.443.063.119)
15	Lợi nhuận sau thuế TNDN (70=60-51-52)	60		260.740.871.733	100.214.527.761	850.199.242.626	744.695.534.661
15.1	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		261.427.255.787	100.798.586.803	851.905.717.882	744.830.193.840
15.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(686.384.054)	(584.059.042)	(1.706.475.256)	(134.659.179)
16	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng


Nguyễn Thị Hải Anh


Hoàng Thị Minh Thủy



Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2016
P. Tổng Giám Đốc


Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC

ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy Kế Từ Đầu Năm Đến Cuối Quý Năm	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.064.136.802.557	927.840.400.057
2. Điều chỉnh cho các khoản:		(447.896.874.051)	(338.101.375.353)
- Khấu hao tài sản cố định	02	21.129.376.801	20.992.777.544
- Các khoản lập dự phòng	03	(296.732.637.863)	183.168.356.250
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi lỗ hoạt động đầu tư	05	(297.499.724.501)	(558.800.771.847)
- Chi phí lãi vay	06	125.206.111.512	16.538.262.700
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	616.239.928.506	589.739.024.704
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(1.615.145.589.731)	(1.134.804.964.054)
- Tăng, giảm tồn kho, chứng khoán ngắn hạn	10	(267.915.015.273)	(585.893.007.012)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	273.872.601.853	(387.926.523.345)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(4.464.770.161)	(3.586.210.545)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(76.983.956.946)	(15.994.015.892)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(150.005.958.158)	(222.959.024.340)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	3.225.000	27.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(41.077.202.125)	(26.114.204.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.265.476.737.035)	(1.787.511.924.784)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(6.101.959.114)	(9.678.007.454)
2. Tiền thu, chi về thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	12.136.004	1.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.895.468.000.000)	(29.816.382.157)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24	404.467.466.302	452.593.930.282
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.192.198.931.911)	(1.696.742.586.001)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.612.069.326.007	2.144.521.987.240
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	127.171.820.567	160.205.452.519
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.950.048.142.145)	1.021.085.394.429

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015				
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)				
	CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.	Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	152.453.860.000	86.498.771.600
2.	Nhận góp vốn từ cổ đông thiểu số	31a	-	-
3.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(170.427.500)	(54.900)
4.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn được nhận	33	19.821.505.132.020	20.735.961.702.782
5.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(16.726.284.631.360)	(19.588.795.277.226)
6.	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
7.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(138.324.000)	(353.206.205.358)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3.247.365.609.160	880.458.936.898
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	31.840.729.980	114.032.406.543
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.952.651.885.005	1.838.619.478.462
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	5.917.487.181	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.990.410.102.166	1.952.651.885.005

Người Lập Biểu

Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng

Hoàng Thị Minh Thủy

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2016

P. Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC

ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

CHỈ TIÊU - Năm 2015	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.537.949.420.000	1.262.687.420.000	-	4.800.636.840.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		342.196.810.218	29.423.360.000	342.334.310.218	29.285.860.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu		(4.185.339.535)	-	424.174.904	(4.609.514.439)
4. Cổ phiếu quỹ		(54.900)	(170.427.500)	-	(170.482.400)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	31.013.180.718	-	31.013.180.718
7. Quỹ đầu tư, phát triển		-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính		372.998.887.930	78.647.421.820	-	451.646.309.750
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.441.990.375.228	852.221.822.401	955.545.739.333	1.338.666.458.296
Cộng		5.690.950.098.941	2.253.822.777.439	1.298.304.224.455	6.646.468.651.925

CHỈ TIÊU - Năm 2014	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.537.949.420.000	-	-	3.537.949.420.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		344.944.356.378	-	2.747.546.160	342.196.810.218
3. Vốn khác của chủ sở hữu		(5.358.122.972)	1.172.783.437	-	(4.185.339.535)
4. Cổ phiếu quỹ		(89.246.317.760)	(54.900)	(89.246.317.760)	(54.900)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư, phát triển		-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính		335.813.119.252	37.185.768.678	-	372.998.887.930
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.118.079.667.080	745.062.019.228	421.151.311.080	1.441.990.375.228
Cộng		5.242.182.121.978	783.420.516.443	334.652.539.480	5.690.950.098.941

Người Lập Biểu



Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng



Hoàng Thị Minh Thủy

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2016

P. Tổng Giám Đốc

 

Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý 4 năm 2015 (hợp nhất) của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Công ty được cấp Giấy phép hoạt động số 3041/GP-UB do Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 12 năm 1999 và được cấp giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 056679, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu vào ngày 30 tháng 12 năm 1999. Công ty được cấp giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 03/2000/GPHDKD, do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05 tháng 04 năm 2000 và các giấy phép kinh doanh điều chỉnh tiếp theo.

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, quản lý quỹ, quản lý danh mục đầu tư.

4. **Tổng số nhân viên** : 616

5. **Công ty con:**

Tại ngày 31/12/2015, Công ty có 3 công ty con được hợp nhất:

- **Công ty TNHH quản lý Quỹ SSI** được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 19/UBCK-GP ngày 3 tháng 8 năm 2007.

+ Ngành hoạt động : Quản lý quỹ và quản lý danh mục đầu tư.

+ Vốn điều lệ : 30 tỷ đồng (sở hữu 100%)

- **Quỹ đầu tư thành viên SSI** được thành lập theo giấy phép thành lập và hoạt động số 130/TB-UBCK ngày 27 tháng 7 năm 2010

+ Mục tiêu và lĩnh vực đầu tư của Quỹ: đầu tư vào chứng khoán hoặc các dạng tài sản đầu tư khác, kể cả bất động sản

+ Vốn điều lệ: 390 tỷ đồng (sở hữu 80%)

+ Thời gian hoạt động của quỹ: 31 năm

- **Công ty Quốc tế SSI (SSI International Corp.)** được thành lập ngày 27/08/2009 theo số đăng ký SRV 090813396 – 4724807 tại Bang Delaware, Mỹ và theo Giấy phép đầu tư ra nước ngoài số 249/BKH-ĐTRNN-ĐC1 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 31/08/2010

+ Mục tiêu và lĩnh vực đầu tư: đầu tư vào kinh doanh bất động sản, văn phòng tại Mỹ

+ Vốn đầu tư: tối đa 18,5 triệu USD. Tỷ lệ sở hữu của Công ty là 80% vốn, và là sở hữu gián tiếp thông qua Quỹ đầu tư thành viên SSI.

+ Thời gian hoạt động: 30 năm

6. **Công ty liên kết:**

Tại ngày 31/12/2015 Công ty có 3 công ty liên kết gián tiếp được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Công ty CP Tập đoàn PAN:

Tại thời điểm ngày 31/12/2015 khoản đầu tư trực tiếp và đầu tư gián tiếp (đầu tư của công ty con) của Công ty vào Công ty CP Tập đoàn PAN là 406.653.187.526 đồng, chiếm 20,01% số lượng cổ phiếu đang lưu hành của PAN và khoản đầu tư này đã trở thành khoản đầu tư vào công ty liên kết từ thời điểm 31/12/2011. Công ty CP Tập đoàn PAN là doanh nghiệp niêm yết trên Sở Giao dịch

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, vốn điều lệ hiện tại của PAN là 1.008.724.970.000 đồng, ngành nghề kinh doanh là: Mua bán nhà ở, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở để bán hoặc cho thuê; Dịch vụ vệ sinh nhà cửa; Kinh doanh bất động sản; Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách, hợp đồng chở khách đi tham quan, du lịch. Cho thuê xe ô tô; Hoạt động xử lý chất thải rắn, lỏng, khí thải công nghiệp (không hoạt động tại trụ sở); Dịch vụ sửa chữa nhà; dịch vụ chống mối mọt, diệt côn trùng; Dịch vụ trang trí nhà cửa, phong cảnh, vườn cảnh, non bộ công viên, vườn thú; Dịch vụ quản lý nhà cao tầng, căn hộ; Mua bán thiết bị vệ sinh công nghiệp; Mua bán quần áo; Đại lý ký gửi hàng hóa; Dịch vụ tin học: tư vấn lắp đặt phần cứng, phần mềm máy tính; Dịch vụ thương mại; Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính; Đại lý phát hành sách báo có nội dung được phép lưu hành.

CTCP Khử Trùng Việt Nam (VFG):

Tại thời điểm ngày 31/12/2015 **khoản đầu tư trực tiếp và đầu tư gián tiếp** (đầu tư của công ty con) của Công ty vào Công ty CP Khử Trùng Việt Nam là 97.368.821.924 đồng, chiếm 20,06% số lượng cổ phiếu đang lưu hành của VFG và khoản đầu tư này trở thành đầu tư vào công ty liên kết từ thời điểm 31/03/2013. Công ty CP Khử Trùng Việt Nam là doanh nghiệp niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, vốn điều lệ hiện tại của VFG là 176.854.360.000 đồng, ngành nghề kinh doanh là: Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói, mua bán các loại thuốc bảo vệ thực vật, vật tư bảo vệ thực vật, vật tư khử trùng. Cung cấp dịch vụ khử trùng, diệt sinh vật gây hại nông lâm sản và các vật thể khác. Dịch vụ xử lý, bảo dưỡng, vệ sinh môi trường trong nhà máy, kho tàng, văn phòng cơ quan, các công trình xây dựng. Mua bán vật tư, hóa chất phục vụ cho sản xuất nông nghiệp. Giám định hàng hóa: số lượng, chất lượng, quy cách, bao bì, giá trị hàng hóa, tổn thất, an toàn, vệ sinh và các yêu cầu giám định khác. Cho thuê văn phòng, kho bãi. Dịch vụ chống mối mọt. Giám sát thi công và lắp đặt máy móc thiết bị. Tư vấn đầu tư.

Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai (PDN):

Tại thời điểm ngày 31/12/2015 **khoản đầu tư trực tiếp và đầu tư gián tiếp** (đầu tư của công ty con) của Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai là 53.751.602.758 đồng, chiếm 20,01% số lượng cổ phiếu đang lưu hành của PDN và khoản đầu tư này trở thành đầu tư vào công ty liên kết từ thời điểm 31/12/2014. Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai là doanh nghiệp niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, vốn điều lệ hiện tại của PDN là 123.479.870.000 đồng, ngành nghề kinh doanh là: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan, kho bãi và lưu trữ hàng hóa trong kho lạnh (trừ kho ngoại quan). Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải chưa được phân vào đầu. Bốc xếp hàng hóa và cảng biển. Bốc xếp hàng hóa bằng đường bộ, vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng, vận tải hàng hóa bằng ô tô khác. Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm có liên quan. Bán buôn xăng dầu và sản phẩm có liên quan. Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống: Bán buôn thóc ngô và các loại ngũ cốc khác, bán buôn nông lâm sản, nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa). Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Vận tải hành khách bằng taxi. Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đầu. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

7. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất

Giải thích kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của quý 4/2015 so với cùng kỳ năm trước:

Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ quý 4/2015 là 261.427.255.787 đồng, tăng 159,36% so với quý 4/2014 (quý 4/2014 là 100.798.586.803 đồng) chủ yếu do trong quý này các khoản hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán nhiều hơn so với quý 4/2014.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam ban hành và các hướng dẫn chuẩn mực kế toán:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).
- ▶ Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 về việc hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của Bộ Tài chính.

Tại thời điểm lập báo cáo, khoản mục tiền gửi của nhà đầu tư cho mục đích giao dịch chứng khoán được trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty, cụ thể là được bao gồm trong các tài khoản tiền gửi ngân hàng do Công ty đứng tên các tài khoản này tại các ngân hàng thương mại.

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn (công ty mẹ) và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày thành lập, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

6. Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình và bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau (theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/ 04/2013 của Bộ Tài chính):

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 năm
Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm	3 năm
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	không khấu hao
Tài sản cố định vô hình khác	2 năm
Bất động sản đầu tư	27,5 năm

7. Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

8. Đầu tư chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán

Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc hoặc giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn

Các chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Các khoản cổ tức bằng tiền và trái tức nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở giá đóng cửa tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) đối với các Công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2015 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

9. Đầu tư vào các công ty, trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể (Công ty liên kết)

Công ty liên kết là các công ty mà trong đó nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của nhà đầu tư. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu từ 20% quyền bỏ phiếu trở lên ở đơn vị nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ năm 2015 được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

10. Các hợp đồng mua và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản, hoặc chi phí, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản được mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên báo cáo tài chính. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên bảng cân đối kế toán và phần chênh lệch giữa giá mua và giá cam kết bán lại được ghi nhận là doanh thu, hoặc khoản phải trả, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng bán lại.

11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Báo cáo tài chính của công ty con được lập bằng đồng tiền khác với đồng tiền kế toán của công ty mẹ được chuyển đổi sang đồng tiền kế toán của công ty mẹ tại thời điểm cuối kỳ. Tỷ giá hối đoái được sử dụng để chuyển đổi báo cáo là tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi công ty con thực hiện giao dịch. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi chuyển đổi báo cáo tài chính của công ty con được phản ánh lũy kế trên khoản mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" thuộc phần vốn chủ sở hữu trên báo cáo tài chính hợp nhất.

13. Cổ phiếu ngân quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu ngân quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

14. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

15. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức bằng tiền của Công ty được xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

17. Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 như sau:

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
Quỹ Dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ Dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH****1. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:**

	Môi giới và dịch vụ khách hàng	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn	Quản lý danh mục	Ngân hàng đầu tư và khác	Tổng cộng
<i>Đơn vị tính: VND</i>						
Quý 4 năm 2015						
1. Doanh thu trực tiếp	160.339.911.096	148.386.120.546	84.042.625.137	9.317.574.227	27.700.415.658	429.786.646.664
2. Các chi phí trực tiếp	58.769.458.004	(57.050.230.750)	55.599.862.326	5.602.232.450	3.307.923.403	66.229.245.433
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	36.635.708.304	4.027.089.063	2.690.637.935	5.879.514.679	5.460.367.522	54.693.317.503
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	64.934.744.788	201.409.262.233	25.752.124.876	(2.164.172.902)	18.932.124.733	308.864.083.728
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015						
1. Tài sản bộ phận trực tiếp	4.614.097.942.972	3.058.820.362.769	4.977.465.570.610	2.381.721.022	6.971.262.528	12.659.736.859.901
2. Tài sản bộ phận phân bổ	127.543.868.241	7.275.992.484	2.567.997.347	14.979.984.525	11.983.987.620	164.351.830.216
3. Tài sản không phân bổ						573.392.713.823
Tổng tài sản	4.741.641.811.213	3.066.096.355.252	4.980.033.567.957	17.361.705.547	18.955.250.148	13.397.481.403.941
1. Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	1.462.823.255.388	146.846.979.931	4.830.015.033.733	-	7.186.688.770	6.446.871.957.822
2. Nợ phải trả bộ phận phân bổ	93.007.788.850	5.305.813.458	1.872.640.044	10.923.733.590	8.738.986.872	119.848.962.814
3. Nợ phải trả không phân bổ						103.151.469.014
Tổng công nợ	1.555.831.044.238	152.152.793.389	4.831.887.673.777	10.923.733.590	15.925.675.642	6.669.872.389.650

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý:

Hoạt động của Công ty diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam. Công ty có một (01) công ty con hoạt động tại Mỹ là Công ty Quốc tế SSI ("SSI IC") hoạt động trong lĩnh vực đầu tư vào kinh doanh bất động sản, văn phòng tại Mỹ. Tuy nhiên doanh thu, chi phí từ hoạt động kinh doanh cũng như tổng tài sản của SSI IC chiếm tỷ trọng rất thấp so với tổng doanh thu, chi phí và tổng tài sản của toàn Công ty (khoảng 2 đến 4%). Do đó, công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý trên Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**VI. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH****1. Tiền và tương đương tiền (đơn vị tính: VNĐ)**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	619.978.961	219.364.656
Tiền gửi ngân hàng	1.754.790.123.205	1.577.432.520.349
Trong đó :		
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	1.244.049.806.891	1.024.748.146.134
Các khoản tương đương tiền (*)	235.000.000.000	375.000.000.000
Cộng	1.990.410.102.166	1.952.651.885.005

(*) Trong đó có 135 tỷ đồng tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Tình hình đầu tư tài chính (đơn vị tính: VNĐ)**

Chỉ tiêu	Số lượng (CK)	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
Tại ngày 31/12/2015					
I. Chứng khoán thương mại	22.210.487	670.832.791.705	-	(42.513.048.144)	628.319.743.561
Cổ phiếu niêm yết	20.821.980	642.120.682.767		(20.490.082.215)	621.630.600.552
Cổ phiếu chưa niêm yết	1.388.506	28.712.008.937		(22.022.965.929)	6.689.043.009
Trái phiếu	1	100.000		-	100.000
II. Đầu tư ngắn hạn khác	-	4.391.100.000.000	-	-	4.391.100.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	-	4.391.100.000.000		-	4.391.100.000.000
III. Chứng khoán đầu tư	46.853.480	1.405.887.447.424	-	(146.859.977.454)	1.259.027.469.970
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	46.853.480	1.405.887.447.424		(146.859.977.454)	1.259.027.469.970
Cổ phiếu niêm yết	40.874.236	1.105.147.594.845		(114.307.512.973)	990.840.081.871
Cổ phiếu chưa niêm yết	3.361.343	85.167.499.174		(32.552.464.480)	52.615.034.694
Trái phiếu	2.417.901	215.572.353.405		-	215.572.353.405
IV. Đầu tư tài chính khác	1.499.999	65.000.000.000	-	-	65.000.000.000
- Đầu tư dài hạn khác	1.499.999	15.000.000.000	-	-	15.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	-	50.000.000.000	-	-	50.000.000.000
Tại ngày 31/12/2014					
I. Chứng khoán thương mại	18.711.464	339.108.546.961	-	(73.653.786.065)	265.454.760.896
Cổ phiếu niêm yết	7.066.363	167.966.593.028		(1.314.628.366)	166.651.964.662
Cổ phiếu chưa niêm yết	11.645.100	171.141.853.932		(72.339.157.699)	98.802.696.233
Trái phiếu	1	100.000		-	100.000
II. Đầu tư ngắn hạn khác	-	1.924.000.000.000	-	-	1.924.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	-	1.924.000.000.000	-	-	1.924.000.000.000
III. Chứng khoán đầu tư	18.422.764	819.968.163.892	-	(110.169.462.838)	709.798.701.054
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	18.422.764	819.968.163.892	-	(110.169.462.838)	709.798.701.054
Cổ phiếu niêm yết	11.424.556	493.872.588.058		(68.077.726.036)	425.794.862.022
Cổ phiếu chưa niêm yết	4.747.557	108.968.507.171		(42.091.736.802)	66.876.770.369
Trái phiếu	2.250.651	217.127.068.663		-	217.127.068.663
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-
IV. Đầu tư tài chính khác	11.766.999	538.617.000.000		(297.743.000.000)	240.874.000.000
- Đầu tư dài hạn khác	11.766.999	538.617.000.000	-	(297.743.000.000)	240.874.000.000

- Trong số các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, có 2.041,1 tỷ đồng tiền gửi có kỳ hạn đã được dùng để đảm bảo cho các khoản vay thấu chi và 2.315 tỷ đồng được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng.
- Trong số cổ phiếu niêm yết của chứng khoán thương mại và chứng khoán sẵn sàng để bán tại ngày 31/12/2015, có 4.676.000 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 46.760.000.000 đồng đã là tài sản đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu đợt 2 của công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn cuối kỳ:**

Chi tiêu	Số lượng(CK)	Giá theo sổ kế toán	Giảm giá so với thị trường	Tổng theo giá thị trường
Tại ngày 31/12/2015				
Cổ phiếu niêm yết				
KDC	29.481	768.078.392	(51.690.095)	716.388.297
GAS	5.000	320.000.000	(139.000.000)	181.000.000
VAF	2.751.782	67.766.743.877	(18.234.667.877)	49.532.076.000
DBC	6.989.858	184.957.167.636	(2.064.724.243)	182.892.443.393
Cộng niêm yết	9.776.121	253.811.989.905	(20.490.082.215)	233.321.907.690
Cổ phiếu chưa niêm yết				
Công ty CP đầu tư Kim Tự Tháp	260.118	4.284.711.000	(3.504.357.000)	780.354.000
Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	226.120	6.131.898.718	(2.884.409.496)	3.247.489.223
CTCP Đầu Tư Xây Dựng Delta AGF	200.000	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-
CTCP Eden	199.650	4.650.000.000	(3.452.100.000)	1.197.900.000
CTCP Bất Động Sản Đại Nam	70.500	7.050.000.000	(7.050.000.000)	-
CTCP Dược Viễn Đông-DVD	2.874	117.732.575	(117.732.575)	-
Công ty CP Bá Hiến Viglacera	6.054	253.765.058	(253.765.058)	-
Công ty CP Nhựa Sam Phú	418.273	4.182.730.000	(2.760.601.800)	1.422.128.200
Cộng chưa niêm yết	1.383.589	28.670.837.351	(22.022.965.929)	6.647.871.423
Tổng cộng	11.159.710	282.482.827.256	(42.513.048.144)	239.969.779.113
Tại ngày 31/12/2014				
Cổ phiếu niêm yết				
SVC	6.752	127.098.826	(19.066.827)	108.031.999
PVS	8.140	332.587.537	(113.621.538)	218.965.999
E1SSH30	1.969.900	19.699.000.000	(1.181.940.001)	18.517.059.999
Cộng niêm yết	1.984.792	20.158.686.363	(1.314.628.366)	18.844.057.997
Cổ phiếu chưa niêm yết				
CTCP Phần Lân Vần Điện	2.608.912	65.182.927.878	(52.138.367.878)	13.044.560.000
Công ty CP đầu tư Kim Tự Tháp	260.118	4.284.711.000	(3.504.357.000)	780.354.000
Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	226.120	6.131.898.718	(1.810.811.113)	4.321.087.605
CTCP Đầu Tư Xây Dựng Delta AGF	200.000	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-
CTCP Eden	199.650	4.650.000.000	(3.452.100.000)	1.197.900.000
CTCP Bất Động Sản Đại Nam	70.500	7.050.000.000	(7.050.000.000)	-
CTCP Dược Viễn Đông-DVD	2.866	117.720.575	(4.231.809)	113.488.766
Công ty CP Bá Hiến Viglacera	6.054	253.765.058	(253.765.058)	-
Công ty CP Nhựa Sam Phú	418.273	4.182.730.000	(2.125.524.841)	2.057.205.159
Cộng chưa niêm yết	3.992.493	93.853.753.229	(72.339.157.699)	21.514.595.530
Tổng cộng	5.977.285	114.012.439.592	(73.653.786.065)	40.358.653.527

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán dài hạn cuối kỳ:**

Chi tiêu	Số lượng(CK)	Giá theo sổ kế toán	Giảm giá so với thị trường	Tổng theo giá thị trường
Tại ngày 31/12/2015				
Cổ phiếu niêm yết				
HPG	8.000.055	274.834.808.580	(41.233.202.580)	233.601.606.000
GIL	2.707.226	81.968.204.098	(24.532.598)	81.943.671.500
ELC	4.089.025	101.933.671.837	(12.599.747.700)	89.333.924.137
PET	3.039.000	45.055.590.741	(4.636.890.741)	40.418.700.000
PVS	2.413.700	91.890.222.350	(51.581.432.350)	40.308.790.000
HTI	512.550	8.359.437.060	(1.132.482.060)	7.226.955.000
DPR	529.980	22.125.506.944	(3.099.224.944)	19.026.282.000
Cộng niêm yết	21.291.536	626.167.441.610	(114.307.512.973)	511.859.928.637
Cổ phiếu chưa niêm yết				
- Công ty CP Kinh Viglacera Đập Cầu	800.000	15.200.000.000	(14.575.200.000)	624.800.000
- Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	398.470	11.324.672.774	(5.601.928.080)	5.722.744.694
- Cty CP Việt Tin	6.299	6.654.826.400	(4.135.226.400)	2.519.600.000
- Công ty Cổ phần truyền thông VMG	1.414.000	44.488.000.000	(8.240.110.000)	36.247.890.000
Cộng chưa niêm yết	2.618.769	77.667.499.174	(32.552.464.480)	45.115.034.694
Tổng cộng	23.910.305	703.834.940.784	(146.859.977.453)	556.974.963.331
Tại ngày 31/12/2014				
Cổ phiếu niêm yết				
FPT	1.610.000	86.044.564.632	(8.764.564.632)	77.280.000.000
HPG	2.409.230	139.216.946.101	(11.527.756.101)	127.689.190.000
PVS	1.930.000	82.814.691.851	(30.897.691.851)	51.917.000.000
VNM	277.290	27.233.534.356	(752.339.356)	26.481.195.000
CNG	366.350	14.542.195.053	(2.672.455.053)	11.869.740.000
DPR	483.590	20.486.830.724	(2.110.410.724)	18.376.420.000
VSC	1.133.830	68.044.008.317	(11.352.508.319)	56.691.499.998
Cộng niêm yết	8.210.290	438.382.771.035	(68.077.726.036)	370.305.044.999
Cổ phiếu chưa niêm yết				
- Công ty CP Kinh Viglacera Đập Cầu	800.000	15.200.000.000	(14.537.920.000)	662.080.000
- Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	398.470	11.324.672.774	(3.709.911.072)	7.614.761.702
- Cty CP Việt Tin	6.299	6.654.826.400	(4.135.226.400)	2.519.600.000
- Công ty CP Khu du lịch Cát Bà	999.999	11.999.988.000	(4.999.995.000)	6.999.993.000
- Công ty Cổ phần truyền thông VMG	1.414.000	44.488.000.000	(11.966.000.000)	32.522.000.000
- Quỹ Đầu tư lợi thế cạnh tranh bền vững SSI	742.574	7.500.000.000	(210.824.330)	7.289.175.670
- CTCP Đường Quảng Ngãi	386.215	11.801.020.000	(2.531.860.000)	9.269.160.000
Cộng chưa niêm yết	4.747.557	108.968.507.174	(42.091.736.802)	66.876.770.372
Tổng cộng	12.957.847	547.351.278.209	(110.169.462.838)	437.181.815.371

Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn khác :

Chi tiêu	Số lượng(CK)	Giá theo sổ kế toán	Giảm giá so với thị trường	Tổng theo giá thị trường
Tại ngày 31/12/2014				
Công ty CP Cao Su Hoàng Anh Gia Lai	10.267.000	523.617.000.000	(297.743.000.000)	225.874.000.000
Cộng	10.267.000	523.617.000.000	(297.743.000.000)	225.874.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**3. Đầu tư vào công ty liên kết (đơn vị tính: VNĐ)**

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 như sau:

	Giá gốc của khoản đầu tư (VNĐ)	Số cuối kỳ (VNĐ)	Số đầu năm (VNĐ)	% biểu quyết của Công ty vào cuối kỳ	% sở hữu của Công ty vào cuối kỳ
Công ty CP Tập đoàn PAN	406.653.187.526	428.152.498.939	238.871.479.158	20,01%	19,93%
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Thạnh	-	-	96.960.394.866		
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	-	-	78.668.460.888		
CTCP Chế biến Hàng xuất khẩu Long An	-	-	29.141.573.807		
CTCP Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử - Viễn thông	-	-	158.366.014.557		
CTCP Transimex-Saigon	-	-	150.240.358.241		
CTCP Bibica	-	-	106.154.392.527		
CTCP Cảng Đồng Nai	53.751.602.758	67.007.510.494	62.606.030.071	20,01%	20,00%
CTCP Khu Trùng VN	97.368.821.924	142.257.104.958	122.964.194.036	20,06%	20,04%
Cộng	557.773.612.208	637.417.114.392	1.043.972.898.151		

- + Tại ngày 31/12/2015 có 15.914.666 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 159.146.660.000 đồng là tài sản đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu đợt 2 của công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tình hình biến động các khoản đầu tư vào công ty liên kết của công ty trong năm 2015 như sau:

	Số tiền (VNĐ)
Số dư đầu năm	1.043.972.898.152
Mua trong kỳ	203.940.333.950
Thanh lý công ty liên kết trong kỳ	(569.522.184.770)
Khoản điều chỉnh do công ty liên kết thay đổi tỷ lệ sở hữu vào công ty con	(27.099.286.669)
Lãi/(lỗ) từ công ty liên kết ghi nhận vào Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ	54.964.787.658
Bất lợi thể thương mại	-
Lợi thể thương mại đã phân bổ trong kỳ	(24.362.534.325)
Phần chia sẻ lãi/(lỗ) trong kỳ	79.327.321.983
Cổ tức thực nhận	(65.100.941.300)
Vốn khác	(3.738.492.630)
Số dư cuối kỳ	637.417.114.392

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**4. Các khoản phải thu (đơn vị tính: VND)**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải thu khách hàng	3.646.040.547.548	2.107.978.862.280
- Phải thu khách hàng về nghiệp vụ giao dịch ký quỹ (*)	3.256.363.621.210	2.003.553.536.747
- Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho người đầu tư	93.457.735.870	97.679.567.228
- Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán của hợp đồng Môi Giới Chứng khoán	284.251.211.500	-
- Phải thu phí tư vấn	5.491.684.179	2.904.869.361
- Phải thu phí quản lý danh mục đầu tư, quản lý quỹ	1.917.721.012	805.269.952
- Phải thu khác	4.558.573.777	3.035.618.992
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	226.779.001	2.284.928.503
- Phải thu sở giao dịch	-	2.183.088.400
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	226.779.001	101.840.103
3. Phải thu khác	39.359.691.208	140.272.267.822
- Phải thu tổ chức phát hành (trái tức, cổ tức)	17.753.194.840	21.148.672.807
- Lãi tiền gửi ngân hàng	17.092.784.425	6.829.185.739
- Phải thu hợp đồng mua bán chứng khoán	7.909.473.758	-
- Tiền mua cổ phiếu đấu giá chưa có giấy xác nhận cổ phần	-	109.073.594.000
- Phải thu khác	4.513.711.943	3.220.815.276

(*) Công ty có giữ các chứng khoán như tài sản cầm cố của khách hàng cho các khoản phải thu giao dịch ký quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 công ty có giữ chứng khoán với giá trị theo mệnh giá 5.221.587.690.000 đồng là tài sản đảm bảo cho các khoản phải thu giao dịch ký quỹ chứng khoán và của ngày 31/12/2014 là 3.500.580.700.000 đồng.

5. Ứng trước cho người bán (đơn vị tính: VND)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ứng trước cho người bán	11.301.258.947	3.644.740.653

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**6. Dự phòng phải thu khó đòi (đơn vị tính: VNĐ)**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng phải thu khác	(3.431.111.960)	(2.965.778.081)
cộng	(3.431.111.960)	(2.965.778.081)

7. Tài sản cố định hữu hình (đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	2.609.391.520	68.196.998.519	14.504.261.403	1.156.743.642	86.467.395.084
Tăng trong kỳ	-	2.609.954.494	-	37.840.000	2.647.794.494
Mua trong kỳ	-	2.609.954.494	-	37.840.000	2.647.794.494
Giảm trong kỳ	-	(1.865.105.500)	-	-	(1.865.105.500)
Bán thanh lý	-	(1.865.105.500)	-	-	(1.865.105.500)
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	2.609.391.520	68.941.847.513	14.504.261.403	1.194.583.642	87.250.084.078
Giá trị hao mòn:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	2.609.391.520	55.157.869.212	8.263.775.521	1.056.240.308	67.087.276.561
Tăng trong kỳ	-	5.799.632.635	1.379.431.955	51.030.666	7.230.095.256
Khấu hao	-	5.799.632.635	1.379.431.955	51.030.666	7.230.095.256
Giảm trong kỳ	-	(1.865.105.500)	-	-	(1.865.105.500)
Bán thanh lý	-	(1.865.105.500)	-	-	(1.865.105.500)
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	2.609.391.520	59.092.396.347	9.643.207.476	1.107.270.974	72.452.266.317
Giá trị còn lại:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	-	13.039.129.307	6.240.485.882	100.503.334	19.380.118.523
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	-	9.849.451.166	4.861.053.927	87.312.668	14.797.817.761

8. Bất động sản đầu tư: (đơn vị tính: VNĐ)

Đây là giá trị các toà nhà (nhà và đất) mà Công ty Quốc tế SSI đã mua tại Mỹ với mục đích cho thuê. Khoản nguyên giá bất động sản đầu tư tăng trong kỳ chủ yếu là do đánh giá lại tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo.

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên Giá	311.647.615.101	283.612.736.520
Khấu hao	43.237.694.069	31.352.705.335
Giá trị còn lại	268.409.921.032	252.260.031.185

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**9. Chi phí trả trước dài hạn (đơn vị tính: VNĐ)**

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	2.405.087.368	1.084.463.623
Cộng	2.405.087.368	1.084.463.623

10. Tài sản cố định vô hình (đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	Phần mềm	Quyền sử dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	49.872.228.399	109.671.558.000	6.307.933.437	165.851.719.836
Tăng trong kỳ	1.328.243.320	-	341.282.405	1.669.525.725
Mua mới	1.328.243.320	-	341.282.405	1.669.525.725
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	51.200.471.719	109.671.558.000	6.649.215.842	167.521.245.561
Hao mòn lũy kế:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	43.695.216.214	-	2.069.717.859	45.764.934.073
Tăng trong kỳ	3.828.854.677	-	1.043.211.488	4.872.066.165
Khấu hao	3.828.854.677	-	1.043.211.488	4.872.066.165
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	47.524.070.891	-	3.112.929.347	50.637.000.238
Giá trị còn lại:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	6.177.012.185	109.671.558.000	4.238.215.578	120.086.785.763
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	3.676.400.828	109.671.558.000	3.536.286.495	116.884.245.323

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, quyền sử dụng đất vô thời hạn với nguyên giá 109.671.558.000 đồng được dùng làm tài sản đảm bảo cho trái phiếu do công ty phát hành đợt 2

11. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán (đơn vị tính: VNĐ)

Tiền nộp ban đầu và bổ sung hàng năm	13.960.535.062
Tiền lãi phân bổ hàng năm	6.039.464.938
Cộng	20.000.000.000

12. Tài sản ngắn hạn khác (đơn vị tính: VNĐ)

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá trị đầu tư nhận hoàn vốn theo tiến độ ngắn hạn	228.968.173.829	-
Tài sản ngắn hạn khác	4.130.496.237	13.282.287.092
Cộng	233.098.670.066	13.282.287.092

13. Tài sản dài hạn khác (đơn vị tính: VNĐ)

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản dài hạn khác	17.287.240.210	6.489.763.210
Cộng	17.287.240.210	6.489.763.210

14. Vay và nợ ngắn hạn (đơn vị tính: VNĐ)

Ngân hàng	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
Vay thấu chi	1.706.347.967.537	1.276.127.466.877
Ngân hàng CP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	635.073.055.621	387.823.413.353
Ngân hàng TMCP Bảo Việt	-	161.837.457.364
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	154.033.358
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	400.276.995.705	526.357.360.661
Ngân hàng Quốc tế	-	199.955.202.141
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	670.997.916.211	-
Vay hạn mức	2.207.500.000.000	230.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	2.007.500.000.000	-
Ngân hàng Quốc tế	200.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex	-	230.000.000.000
Cộng	3.913.847.967.537	1.506.127.466.877

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tỷ lệ lãi suất áp dụng cho các khoản vay tại các ngân hàng dao động từ 1.3% đến 6.31%/năm.

Chi tiết:

Số đầu năm	1.506.127.466.877
Phát sinh tăng	19.021.505.132.020
Phát sinh giảm	16.613.784.631.360
Số cuối kỳ	3.913.847.967.537

15. Người mua ứng trước (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khoản ứng trước phí tư vấn của khách hàng	4.893.483.331	6.957.820.419
Khoản ứng trước tiền mua chứng khoán	-	65.009.400.000
Cộng	4.893.483.331	71.967.220.419

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế Giá trị gia tăng	903.522.406	766.442.893
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	75.215.403.673	23.038.276.709
Thuế Thu nhập cá nhân	4.188.166.183	4.801.761.908
Thuế Thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	9.132.190.162	15.215.147.616
Các loại thuế khác	2.408.877.686	4.909.225.889
Cộng	91.848.160.110	48.730.855.015

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**Bảng ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm 2015 (đơn vị tính: VNĐ):**

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.064.136.802.557
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>	
- Các khoản thu nhập cổ tức không chịu thuế	(58.882.634.250)
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31.12.2014	(402.058.826.278)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31.12.2015	90.951.483.116
- Khoản thanh lý công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ	51.403.634.635
- Lợi nhuận chưa thực hiện khi hợp nhất báo cáo	28.291.257.837
- Lãi lỗ chưa thực hiện cty con - SSIAM- SSIIMF- SSIIC	(47.233.988.764)
- Lãi lỗ chưa thực hiện từ công ty liên kết	(54.964.787.658)
- Chi phí được khấu trừ thuế năm trước chuyển sang	(945.071.681)
- Chi phí không khấu trừ thuế	442.378.600
- Chênh lệch tạm thời tính thuế năm 2015	135.656.679.197
- Khoản hoàn nhập dự phòng từ công ty liên kết cho mục đích hợp nhất	54.760.416.789
Tổng lợi nhuận tính thuế theo thuế suất 22%	861.557.344.101
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp</i>	<i>189.542.615.702</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp - tại công ty con</i>	<i>12.260.958.527</i>
Cộng thuế TNDN năm 2015	201.803.574.229

Tài Sản thuế thu nhập hoãn lại

Số dư đầu năm	88.452.941.782
Thuế TNDN hoãn lại trong kỳ	(37.473.057.751)
Số dư cuối kỳ	50.979.884.031

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Số dư đầu năm	27.359.739.675
Thuế TNDN hoãn lại từ công ty con	(1.404.966.073)
Thuế hoãn lại từ dự phòng công ty liên kết	(24.142.021.744)
Số dư cuối kỳ	1.812.751.858

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**17. Các khoản chi phí phải trả (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả SGDCK & TTLKCK& NHLK	5.802.236.553	5.221.704.935
Chi phí lãi hợp đồng bán và cam kết mua lại chứng khoán phải trả , HĐ đặt cọc môi giới chứng khoán	3.068.427.838	1.890.738.020
Trích trước lãi trái phiếu	45.617.847.224	-
Lãi vay tổ chức tín dụng	3.265.485.311	658.386.632
Phí dịch vụ khác	690.000.000	674.000.000
Phải trả khác	4.962.574.150	2.284.485.125
Tổng Cộng	63.406.571.076	10.729.314.712

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6.742.952	33.849.945
Phải trả hợp đồng bán và cam kết mua lại chứng khoán	176.000.000.000	164.000.000.000
Phải trả cho khách hàng nước ngoài	24.943.229	24.943.229
Phải trả nhà đầu tư – khoản nhận ký quỹ ngắn hạn của khách hàng	8.750.000.000	85.126.479.812
Các khoản khác	1.837.533.920	4.394.944.218
Tổng Cộng	186.619.220.101	253.580.217.204

19. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán (đơn vị tính: VNĐ):

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	204.729.206.000	152.264.610.800
Phải trả Sở GDCK HCM	104.212.959.127	1.442.394.883
Tiền gửi GDCK của NĐT	1.241.656.219.531	944.143.998.877
Tổng Cộng	1.550.598.384.658	1.097.851.004.560

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**20. Phải trả cổ tức và lãi trái phiếu (đơn vị tính: VND)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cổ tức cho cổ đông của SSI	4.588.929.750	4.727.253.750
Phải trả hộ cổ tức, lãi trái phiếu cho tổ chức phát hành	4.698.571.460	4.163.856.969
Phải trả khác	715.305.824	718.097.161
Cộng	10.002.807.034	9.609.207.880

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi (đơn vị tính: VND)

Số đầu năm	104.908.953.518
Trích lập trong kỳ	52.096.910.169
Sử dụng trong kỳ	(41.072.457.124)
Số cuối kỳ	115.933.406.563

22. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn (đơn vị tính: VND)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện khi thanh lý công ty liên kết BBC	8.144.100.724	-
Doanh thu chưa thực hiện khi thanh lý công ty liên kết SSC	19.186.831.880	-
Doanh thu chưa thực hiện khi thanh lý công ty liên kết LAF	1.688.248.597	-
Doanh thu chưa thực hiện khi bán chứng khoán cho công ty liên kết	4.491.927.766	-
Cộng	33.511.108.967	-

23. Vay và Nợ dài hạn (đơn vị tính: VND)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trái phiếu SSIBOND012015	387.500.000.000	-
Trái phiếu SSIBOND022015	300.000.000.000	-
Tổng cộng	687.500.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Trái phiếu SSIBOND012015 phát hành đợt 1 vào tháng 1/2015 theo Nghị Quyết số 02/2014/NQ/ĐHĐCĐ ngày 22/12/2014 với số lượng 1.000 trái phiếu và mệnh giá 500 triệu đồng/trái phiếu, không có tài sản đảm bảo. Trái phiếu có kỳ hạn 2 năm có cam kết mua lại 6 tháng một lần với lãi suất trái phiếu năm đầu tiên là 8.2%/năm và được điều chỉnh lại năm tiếp theo. Trong tháng 7/2015 Công ty đã mua lại 225 trái phiếu.
- Trái phiếu SSIBOND022015 phát hành vào tháng 4/2015 theo Nghị Quyết số 02/2015/NQ/ĐHĐCĐ ngày 15/04/2015 với số lượng 600 trái phiếu và mệnh giá 500 triệu đồng/trái phiếu, có tài sản đảm bảo. Trái phiếu có kỳ hạn 2 năm với lãi suất tính bằng tổng của tối đa 1.5%/năm và trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm bằng Đồng Việt Nam, trả lãi sau, kỳ hạn 12 tháng được công bố tại các Ngân hàng của Việt Nam, bao gồm: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Sở giao dịch), Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (chi nhánh Sở giao dịch 1), Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (chi nhánh Hà Nội) và Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam (chi nhánh Lý Thường Kiệt, Hà Nội).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**24. Vốn chủ sở hữu (đơn vị tính: VNĐ)****24.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng cộng
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	3.537.949.420.000	(4.185.339.535)	342.196.810.218	(54.900)	372.998.887.930	1.441.990.375.228	-	5.690.950.098.942
Khoản chênh lệch phát sinh do công ty liên kết thay đổi cổ phiếu lưu hành		(3.738.492.630)						(3.738.492.630)
Thanh lý công ty liên kết		3.314.317.726						3.314.317.726
Phát hành cổ phiếu cho nhân viên theo Nghị Quyết số 01/2011/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/4/2011 và 04/2014/NQ-HĐQT ngày 11/8/2014	23.168.000.000		29.423.360.000					52.591.360.000
Phát hành cổ phiếu tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo Nghị Quyết 02/2014/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22/12/2014 và Nghị quyết 01/2015/NQ-HĐQT ngày 13/1/2015	712.210.570.000		(342.196.810.218)			(370.013.759.782)		-
Phát hành CP tăng vốn theo chương trình lựa chọn người lao động theo Nghị quyết số 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/04/2015	100.000.000.000							100.000.000.000
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức 2014 (10%)	427.308.850.000					(427.308.850.000)		
Trích lập quỹ dự trữ bắt buộc theo nghị quyết 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ(5% LN sau thuế)					37.212.078.692	(37.212.078.692)		-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng cộng
Trích lập quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ theo nghị quyết 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ (5% LN sau thuế)					37.212.078.692	(37.212.078.692)		-
Trích lập quỹ dự trữ bắt buộc của công ty con SSIAM					4.223.264.436	(4.223.264.436)		-
Trích lập quỹ khen thưởng theo nghị quyết 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ(3% LN sau thuế)						(22.327.247.215)		(22.327.247.215)
Trích lập quỹ phúc lợi theo nghị quyết 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ(2% LN sau thuế)						(14.884.831.477)		(14.884.831.477)
Trích lập quỹ từ thiện theo nghị quyết 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ(2% LN sau thuế)						(14.884.831.477)		(14.884.831.477)
Chi phí phát sinh khi tăng vốn			(137.500.000)					(137.500.000)
Điều chỉnh lại thuế TNDN hiện hành theo quyết toán thuế năm 2014						(283.374.621)		(283.374.621)
Điều chỉnh lại thuế TNDN hoãn lại theo quyết toán thuế năm 2014						207.915.770		207.915.770
Điều chỉnh lợi nhuận của công ty con						108.188.749		108.188.749
Thuế TNDN phải nộp theo tờ khai QT Thuế TNDN kỳ tính thuế 2011						(96.136.272)		(96.136.272)
Lợi nhuận sau thuế năm 2015				-	-	851.905.717.882		851.905.717.882

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng cộng
Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi báo cáo							31.013.180.718	31.013.180.718
Điều chỉnh lợi nhuận chưa phân phối do công ty liên kết thay đổi tỷ lệ đầu tư vào công ty con						(27.099.286.669)		(27.099.286.669)
Mua cổ phiếu quỹ				(170.427.500)	-	-		(170.427.500)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	4.800.636.840.000	(4.609.514.439)	29.285.860.000	(170.482.400)	451.646.309.750	1.338.666.458.296	31.013.180.718	6.646.468.651.925

24.2 Cổ phiếu

	<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</u>	<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2014</u>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	480.063.684	353.794.942
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	480.063.684	353.794.942
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	480.063.684	353.794.942
- Cổ phiếu phổ thông	480.063.684	353.794.942
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và chưa được góp vốn đầy đủ	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	(6.319)	(2)
Cổ phiếu quỹ do công ty nắm giữ	(6.319)	(2)
- Cổ phiếu phổ thông	(6.319)	(2)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ do công ty con của Công ty nắm giữ	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	480.057.365	353.794.940
- Cổ phiếu phổ thông	480.057.365	353.794.940
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**25. Chi tiết doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn (đơn vị tính: VNĐ)**

	Quý 4/2015	Quý 4/2014
Cổ tức	19.597.618.900	9.423.967.500
Trái tức	5.725.795.178	5.506.866.439
Lãi bán cổ phiếu, trái phiếu	39.521.487.435	2.188.772.488
Doanh thu tự doanh từ UTDM tại SSIAM	27.548.443.497	23.326.752.829
Tổng cộng	92.393.345.010	40.446.359.256

26. Chi tiết doanh thu khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4/2015	Quý 4/2014
Lãi tiền gửi	77.037.102.407	53.273.390.710
Doanh thu phí ứng trước	1.964.430.906	2.604.839.911
Doanh thu từ nghiệp vụ ký quỹ	81.960.225.622	68.926.023.365
Doanh thu khác	8.095.596.944	7.565.330.407
Tổng cộng	169.057.355.879	132.369.584.393

27. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4/2015	Quý 4/2014
Chi phí môi giới chứng khoán	23.304.392.951	21.622.271.417
Chi phí tự doanh chứng khoán	724.113.593	21.719.567.489
Chi phí hoạt động tư vấn	397.000.000	599.898.795
Chi phí/hoàn nhập dự phòng	(57.774.344.343)	100.500.855.210
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	55.270.231.371	19.235.601.261
Chi phí trả lãi tài khoản kinh doanh chứng khoán của nhà đầu tư	1.355.925.214	3.098.208.512
Chi phí lãi vay ngân hàng	34.013.240.425	11.313.412.919
Chi phí lãi Trái phiếu	13.691.944.444	-
Chi phí khác	6.209.121.288	4.823.979.830
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	95.630.772.788	84.749.257.674
Chi phí lương	47.036.762.449	45.668.638.312
Chi phí bảo hiểm các loại theo lương	2.968.788.000	2.370.537.000
Chi phí đào tạo, chi phí nhân viên khác	7.340.155.949	6.040.388.323
Chi phí vật liệu, VPP, công cụ	1.837.255.499	1.710.184.748
Chi phí khấu hao và phân bổ	4.970.428.096	5.177.874.245
Chi phí thuê văn phòng	8.118.209.240	7.090.248.477
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.877.279.718	15.828.434.996
Chi phí khác	3.481.893.837	862.951.573
Tổng cộng	117.552.166.360	248.427.451.846

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**28. Chi phí quản lý doanh nghiệp (đơn vị tính: VNĐ)**

	Quý 4/2015	Quý 4/2014
Chi phí nhân viên	3.119.157.426	3.108.598.441
Chi phí khấu hao và phân bổ	122.265.074	205.871.324
Chi phí dịch vụ mua ngoài	290.000.000	323.985.000
Chi phí dự phòng	649.468.725	1.925.143.235
Tổng cộng	4.180.891.225	5.563.598.000

29. Thu nhập khác, chi phí khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4/2015	Quý 4/2014
Thu nhập khác		
Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản	4.545.455	-
Thu nhập từ lãi phạt/bỏ cọc thực hiện hợp đồng	-	49.000.000.000
Thu nhập khác	971.433.329	1.489.473.864
	975.978.784	50.489.473.864
Chi phí khác		
Chi phí khác	165.484.135	4.413
Tổng cộng	165.484.135	4.413
	810.494.649	50.489.469.451

30. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ:

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Của công ty chứng khoán	29.192.836	2.829.880.862.700
Cổ phiếu	1.792.836	29.027.662.700
Trái phiếu	27.400.000	2.800.853.200.000
Chứng khoán khác	-	-
b) Của nhà đầu tư	2.349.471.575	44.657.660.951.522
Cổ phiếu	2.328.071.439	42.519.511.463.580
Trái phiếu	20.019.846	2.124.995.388.942
Chứng khoán khác	1.380.290	13.154.099.000
Tổng cộng	2.378.664.411	47.487.541.814.222

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**31. Nghiệp vụ với các bên có liên quan trong quý 4/2015 (đơn vị tính: VNĐ)**

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty TNHH Đầu tư NDH	Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI cũng là chủ đầu tư vốn vào Công ty TNHH NDH
Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời	Công ty nhận vốn đầu tư và có Chủ tịch HĐQT là em của Chủ tịch HĐQT SSI
Công ty CP Tập Đoàn PAN và các công ty con	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị, công ty liên kết
CTCP Khử Trùng Việt nam	Công ty liên kết
CTCP Cảng Đồng Nai	Công ty liên kết
Cty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Sài Gòn	Chủ tịch Nguyễn Sài Gòn là em chủ tịch SSI
Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh	Phó Tổng Giám đốc SSI là chủ tịch thành viên Sài Gòn Đan Linh
Daiwa Securities Group Inc	Cổ đông chiến lược

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Sổ dư và các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày như sau:

Công ty liên quan	Giao dịch	Phải thu/(phải trả)				Doanh thu/ (chi phí) VNĐ
		Số đầu kỳ VNĐ	Tăng trong kỳ VNĐ	Giảm trong kỳ VNĐ	Số cuối kỳ VNĐ	
Công ty Cổ phần Đầu tư Đường Mặt Trời	Góp vốn đầu tư	15.000.000.000			15.000.000.000	
	Phí ứng trước tiền bán chứng khoán, phí lưu ký và phí giao dịch chứng khoán		104.734.163	(104.734.163)		104.734.163
	Tiền thuê mặt bằng		(4.821.003.000)	4.821.003.000		(2.901.998.402)
	Đặt cọc tiền thuê văn phòng	10.800.702.000			10.800.702.000	
	Lãi đặt cọc tiền thuê văn phòng		276.017.941	(276.017.941)		276.017.941
	Phải thu ký quỹ		418.643.674.965	(314.938.606.123)	103.705.068.842	
	Ứng trước hợp đồng môi giới trái phiếu	142.446.211.500			142.446.211.500	
	Mua trái phiếu	(150.000.000.000)			(150.000.000.000)	
	Giao dịch mua bán chứng khoán		305.020.000.000	(305.020.000.000)		
	Lãi trái phiếu	(8.678.333.334)	(3.143.333.333)		(11.821.666.667)	(3.143.333.333)
	Phí ký quỹ		1.401.807.748	(1.401.807.748)		1.401.807.748

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Công ty TNHH Đầu tư NDH	Phí giao dịch chứng khoán và ứng trước tiền bán chứng khoán		213.508.396	(213.508.396)		213.508.396
Công ty TNHH Sài Gòn Đan Linh	Phí ứng trước tiền bán chứng khoán, phí lưu ký và phí giao dịch chứng khoán		35.776.666	(35.776.666)		35.776.666
Công ty CP Tập Đoàn PAN và các công ty con	Phí giao dịch chứng khoán, phí lưu ký và ứng trước tiền bán		531.529.090	(531.529.090)		531.529.090
	Phải thu ký quỹ	4.084.268.600	70.796.900.108	(30.257.471.182)	44.623.697.526	
	Phí ký quỹ		268.392.331	(268.392.331)		268.392.331
	Phí hợp đồng tư vấn	160.000.000	636.000.000	(716.000.000)	80.000.000	600.000.000
	Ứng trước hợp đồng tư vấn	(100.000.000)			(100.000.000)	
	Ứng mua chứng khoán	(6.546.755.584)	(11.488.382.819)	18.034.441.078	(697.325)	
	Chi phí thuê kho và dịch vụ	(136.192.433)	(295.347.180)	385.144.243	(46.395.370)	(295.347.180)
	Nhận cọc môi giới chứng khoán	(27.584.000.000)	(895.458.649.600)	923.042.649.600		
	Lãi nhận cọc phải trả	(196.515.757)	(3.812.915.909)	4.009.431.666		3.812.915.909
	Giao dịch mua bán chứng khoán		211.559.978.400	(211.559.978.400)		
	Đặt cọc thuê kho	78.262.800			78.262.800	
	Chi phí mua hàng hóa		(1.228.920.000)	1.228.920.000		(1.228.920.000)
	Góp vốn đầu tư theo phương pháp vốn chủ	413.048.305.992	53.496.438.094	(43.812.636.669)	422.732.107.417	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

CTCP Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử - Viễn thông	Góp vốn đầu tư theo phương pháp vốn chủ	127.491.128.572		(127.491.128.572)		
CTCP Cảng Đồng Nai	Góp vốn đầu tư theo phương pháp vốn chủ	65.437.236.126	1.570.274.368		67.007.510.494	
CTCP Khử Trùng Việt Nam	Góp vốn đầu tư theo phương pháp vốn chủ	136.266.298.139	5.990.806.820		142.257.104.960	
Các đối tượng liên quan khác	Phí Dịch vụ		3.424.733.334	(3.424.733.334)		3.113.393.940

Các giao dịch với các bên liên quan khác :

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong Quý 4/2015 là 3.289.000.000 đồng (bao gồm cả thuế Thu nhập cá nhân và các khoản bảo hiểm bắt buộc)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

32. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 quy định chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán kể từ ngày 1/1/2016, thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010.

33. Thuyết minh khác

Tại thời điểm lập BCTC này, công ty tạm dùng số liệu ước lợi nhuận kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2015 của PAN từ bộ phận đầu tư để tổng hợp báo cáo.

TPHCM. ngày 05 tháng 02 năm 2016

Người Lập Biểu



Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng



Hoàng Thị Minh Thủy

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hồng Nam